

사단법인 루트임팩트

재무제표에 대한
감사보고서

제 11 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

제 10 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

한울회계법인

목 차

I.	독립된 감사인의 감사보고서.....	1
II.	(첨부)재무제표	
	재무상태표	5
	운영성과표	7
	주석	8

독립된 감사인의 감사보고서

사단법인 루트임팩트

이사회 귀중

감사의견

우리는 사단법인 루트임팩트(이하 '법인')의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2022년 12월 31일 및 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 법인의 재무제표는 법인의 2022년 12월 31일 및 2021년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과를 공익법인 회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 법인으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 공익법인회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 법인의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 법인을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

재무제표에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 법인의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.

- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 법인의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

서울시 강남구 테헤란로 88길 14

한 울 회 계 법 인

대표이사 남 기 봉



2023년 2월 8일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 법인의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

사단법인 루트임팩트

제 11 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

제 10 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

사단법인 루트임팩트 대표자 허재형

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 성동구 뚝섬로 1나길 5, 지 205(성수동 1가)

(전 화) 02-6495-0188

재 무 상 태 표

제 11 (당) 기 2022년 12월 31일 현재

제 10 (전) 기 2021년 12월 31일 현재

사단법인 루트임팩트

(단위 : 원)

과 목	주석	제 11(당) 기			제 10(전) 기		
		통 합	공익목적사업	기타사업	통 합	공익목적사업	기타사업
자산							
I. 유동자산		4,436,119,516	4,436,119,516	-	2,037,661,985	2,037,661,985	-
(1) 당좌자산		4,436,119,516	4,436,119,516	-	2,037,661,985	2,037,661,985	-
1. 현금및현금성자산		3,996,362,475	3,996,362,475	-	1,899,566,808	1,899,566,808	-
2. 단기투자자산	3,11	50,000,000	50,000,000	-	50,000,000	50,000,000	-
3. 미수금		68,049,661	68,049,661	-	32,025,071	32,025,071	-
대손충당금		(4,780,649)	(4,780,649)	-	-	-	-
4. 선급금		279,859,963	279,859,963	-	39,501,506	39,501,506	-
5. 선급부가세		36,889,936	36,889,936	-	14,980,090	14,980,090	-
6. 선급법인세		9,738,130	9,738,130	-	1,588,510	1,588,510	-
II. 비유동자산		6,591,517,383	6,591,517,383	-	6,118,251,433	6,118,251,433	-
(1) 투자자산		1,333,000,000	1,333,000,000	-	106,971,656	106,971,656	-
1. 장기대여금	5	55,000,000	55,000,000	-	55,000,000	55,000,000	-
대손충당금	5	(27,500,000)	(27,500,000)	-	(27,500,000)	(27,500,000)	-
2. 매도가능증권	4	1,305,500,000	1,305,500,000	-	79,471,656	79,471,656	-
(2) 유형자산	6	4,493,309,788	4,493,309,788	-	5,238,794,184	5,238,794,184	-
1. 비품		554,059,840	554,059,840	-	556,297,911	556,297,911	-
감가상각누계액		(369,460,948)	(369,460,948)	-	(276,048,310)	(276,048,310)	-
2. 시설장치		6,309,042,145	6,309,042,145	-	6,340,552,841	6,340,552,841	-
감가상각누계액		(2,000,331,249)	(2,000,331,249)	-	(1,382,008,258)	(1,382,008,258)	-
(3) 무형자산	7	181,207,595	181,207,595	-	247,985,593	247,985,593	-
1. 상표권		10,934,648	10,934,648	-	7,040,755	7,040,755	-
2. 기타무형자산		170,272,947	170,272,947	-	240,944,838	240,944,838	-
(4) 기타비유동자산		584,000,000	584,000,000	-	524,500,000	524,500,000	-
1. 보증금		584,000,000	584,000,000	-	524,500,000	524,500,000	-
자산총계		11,027,636,899	11,027,636,899	-	8,155,913,418	8,155,913,418	-
부채							
I. 유동부채		3,601,326,165	3,601,326,165	-	4,126,155,809	4,126,155,809	-
1. 미지급금	10	85,897,453	85,897,453	-	83,810,359	83,810,359	-
2. 선수금		181,269,505	181,269,505	-	135,846,128	135,846,128	-
3. 예수금	10	19,556,740	19,556,740	-	19,070,200	19,070,200	-
4. 예수보증금	8,10	270,420,000	270,420,000	-	404,890,000	404,890,000	-
5. 유동성장기차입금	9,10	3,044,182,467	3,044,182,467	-	3,482,539,122	3,482,539,122	-
II. 비유동부채		466,383,381	466,383,381	-	755,925,893	755,925,893	-
1. 장기차입금	9,10	163,723,381	163,723,381	-	354,905,893	354,905,893	-
2. 예수보증금	8,10	302,660,000	302,660,000	-	401,020,000	401,020,000	-
부채총계		4,067,709,546	4,067,709,546	-	4,882,081,702	4,882,081,702	-
순자산							
I. 기본순자산		50,000,000	50,000,000	-	50,000,000	50,000,000	-
1. 기본순자산	1,11,12	50,000,000	50,000,000	-	50,000,000	50,000,000	-

과 목	주석	제 11(당) 기			제 10(전) 기		
		통 합	공익목적사업	기타사업	통 합	공익목적사업	기타사업
II. 보통순자산		6,909,927,353	6,909,927,353	-	3,223,831,716	3,223,831,716	-
1. 잉여금	12	6,909,927,353	6,909,927,353	-	3,223,831,716	3,223,831,716	-
순자산총계		6,959,927,353	6,959,927,353	-	3,273,831,716	3,273,831,716	-
부채와순자산총계		11,027,636,899	11,027,636,899	-	8,155,913,418	8,155,913,418	-

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다

운 영 성 과 표

제 11(당) 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

제 10(전) 기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

사단법인 루트임팩트

(단위 : 원)

과 목	주석	제 11(당) 기			제 10(전) 기		
		총 합	공익목적사업	기타사업	총 합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수익		12,176,189,959	12,176,189,959	-	7,499,745,323	7,499,745,323	-
1. 기부금수입	13,16	8,070,800,006	8,070,800,006	-	3,676,301,945	3,676,301,945	-
2. 보조금수입		235,684,890	235,684,890	-	180,289,000	180,289,000	-
3. 금융수익		247,826,072	247,826,072	-	9,986,628	9,986,628	-
4. 사업수입		3,621,878,991	3,621,878,991	-	3,633,167,750	3,633,167,750	-
II. 사업비용	14,16	8,466,769,958	8,466,769,958	-	7,860,689,243	7,860,689,243	-
1. 사업비		7,581,591,251	7,581,591,251	-	7,056,637,913	7,056,637,913	-
2. 일반관리비	15	885,178,707	885,178,707	-	804,051,330	804,051,330	-
III. 사업이익(손실)		3,709,420,001	3,709,420,001	-	(360,943,920)	(360,943,920)	-
IV. 사업외수익		2,282,735	2,282,735	-	13,375,886	13,375,886	-
1. 유형자산처분이익		-	-	-	3,336,352	3,336,352	-
2. 기타사업외수익		2,282,735	2,282,735	-	10,039,534	10,039,534	-
V. 사업외비용		25,607,099	25,607,099	-	14,625,061	14,625,061	-
1. 유형자산처분손실		23,020,340	23,020,340	-	14,290,454	14,290,454	-
2. 기타사업외비용		2,586,759	2,586,759	-	334,607	334,607	-
VI. 당기운영이익(손실)		3,686,095,637	3,686,095,637	-	(362,193,095)	(362,193,095)	-

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다

주석

제 11 (당) 기 2022년 12월 31일 현재

제 10 (전) 기 2021년 12월 31일 현재

사단법인 루트임팩트

1. 법인의 개요

사단법인 루트임팩트(이하 '법인')는 모든 사람이 사회문제 해결에 기여할 수 있다는 믿음에 기초해 설립되었습니다. 법인은 사회 문제에 공감하고 이를 해결하고자 노력하는 사람을 체인지메이커라 부르며, 이들이 자신의 활동을 지속할 수 있도록 다각적인 접근의 사업을 통해 체인지메이커 생태계를 조성하고 있습니다. 이와 같은 목적을 가지고 법인은 2012년 7월 23일에 설립되었습니다.

법인의 기본순자산은 총 50,000천원이며 출연금, 기부금수입 및 출연재산 운용수입, 기타 수입금에서 발생하는 수입 등은 해당연도 공익목적사업을 위하여 사용하고 잉여금은 이월하여 사용하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

법인은 공익법인회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다. 공익법인회계기준은 '상속세 및 증여세법' 제50조의4 및 동법 시행령 제43조의4에 따라 동법 제16조제1항에 따른 공익법인 등의 회계처리 및 재무제표를 작성하는 데 적용되는 기준입니다.

(2) 측정기준

재무제표는 아래에서 열거하고 있는 재무제표의 일부항목을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

- 공정가치로 측정되는 매도가능증권

(3) 유의적인 회계정책

법인은 공익법인회계기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 적용한 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다. 동 기준에 규정되지 아니한 사항은 일반기업회계기준에 따라 회계처리하고 있습니다.

가. 재무제표의 범위

법인의 재무제표는 공익법인회계기준에 따라 재무상태표 및 운영성과표로 하고 주석을 포함하고 있습니다.

나. 자산과 부채의 종류

법인의 재무상태표의 구성항목 중 자산은 당좌자산, 투자자산, 유형자산, 무형자산 및 기타비유동자산으로 구성되어 있으며, 부채는 유동부채와 비유동부채로 구성되어 있습니다. 또한, 순자산은 기본순자산과 보통순자산으로 구성되어 있으며, 보통순자산은 잉여금으로 구성되어 있습니다.

다. 운영성과표의 표시

법인의 운영성과표는 회계연도 중의 사업성과에 따라 발생한 순자산의 증감금액과 이로 인한 순자산의 구성항목의 변동내역 및 보통순자산의 순변동을 표시하고 있으며, 수익과 비용은 사업수익, 사업비용으로 분류하여 표시하고 있습니다.

라. 기부금의 수익인식기준

법인은 기부를 받은 경우 기부 받은 시점에 수익으로 인식하고, 제공받은 효익의 형태에 따라 자산의 증가나 부채의 감소로 회계처리하고 있습니다. 기부수익은 공정가액으로 측정하여 인식하고 있습니다.

마. 사업수익

법인의 운영성과표에 표시된 사업수익은 공익목적사업과 기타사업의 결과 정상적으로 발생하는 자산의 증가 또는 부채의 감소를 말하며, 공익목적사업수익은 공익법인의 특성을 반영하여 기부금수입, 보조금수입, 금융수익, 사업수입 등으로 구분하고 있습니다.

바. 단기매매증권 및 매도가능증권

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 시장성있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간말 현재의 증가로 하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권의 경우에는 미래현금흐름을 합리적으로 추정하고, 공신력 있는 독립된 신용평가기관이 평가한 신용등급이 있는 경우에는 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율을 사용하여 평가한 금액을 공정가치로 하고 있습니다.

법인은 단기매매증권의 미실현보유손익을 당기손익항목으로 처리하고, 매도가능증권의 미실현보유손익을 순자산조정으로 처리하고 있으며, 당해 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

사. 유형자산의 평가 및 감가상각방법

법인은 유형자산의 취득원가 산정시, 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가를 가산하고 있습니다. 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가치를 취득원가로 하고, 동일한 업종 내에서 유사한 용도로 사용되고 공정가치가 비슷한 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로 인식합니다. 한편, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다. 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치

를 실질적으로 증가시키는 지출인 경우에는 자본적 지출로 처리하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기 비용으로 처리하고 있습니다.

최초 인식 후에 유형자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

유형자산은 사용가능한 때부터 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래에 제시된 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	감가상각방법
시설장치	5년, 10년	정액법
비 품	5년	정액법

유형자산의 제거로부터 발생하는 손익은 처분금액과 장부금액의 차액으로 결정되며, 당기손익으로 인식하고 있습니다.

아. 무형자산

법인은 무형자산에 대해 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 산정하고 있으며, 합리적으로 정한 내용연수(5년)에 따라 정액법을 적용하여 계상한 상각액을 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

자. 퇴직급여

법인은 퇴직급여와 관련하여 확정기여제도를 적용하고 있으며, 확정기여제도와 관련하여 일정기간동안 종업원이 근무용역을 제공하였을 때에는 그 근무용역과 교환하여 확정기여제도에 납부해야 할 기여금에 대하여 자산의 원가에 포함하는 경우를 제외하고는 당기손익으로 인식하고 있습니다. 납부해야 할 기여금은 이미 납부한 기여금이 재무제표일 이전에 제공된 근무용역에 대해 납부하여야 하는 기여금을 초과하는 경우에는 초과 기여금 때문에 미래 지급액이 감소하거나 현금이 환급되는 만큼을 자산(선급비용)으로 인식하고 있습니다. 당기와 전기 중 지급한 확정기여형 퇴직연금

불입액은 각각 121,835천원과 118,423천원입니다.

차. 법인세

법인은 법인세법 제4조 제3항의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액을 법인세등으로 계상하고 있습니다.

3. 사용이 제한된 금융자산

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	종 류	금융기관명	당기말	전기말	사용 제한 내용
단기투자자산	정기예금	KEB하나은행	50,000	50,000	기본순자산

4. 매도가능증권

당기말과 전기말 현재 매도가능증권의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	주식수	취득가액	장부가액	
		당기말	당기말	전기말
(매도가능증권) (*1)				
주식회사 트리플래닛 (*2)	990주	49,500	49,500	49,500
주식회사 더치트 (*3)	369주	-	-	29,972
현대인베스트먼트SRI일반사모부동산투자신탁2호	1,200,248,458좌	1,256,000	1,256,000	-
합 계		1,305,500	1,305,500	79,472

(*1) 법인이 보유하고 있는 매도가능증권은 비상장주식으로 합리적인 공정가액을 산정할 수 없어 취득원가로 평가하고 있습니다.

(*2) 한국사회투자의 중간지원기관 협력사업의 매칭펀드 자금으로, 초기 단계 투자가 필요한 소셜벤처 중 사회적 성과(Social Impact)와 성장가능성을 동시에 가지고 있다고 판단된 기업에 투자한 지분입니다.

(*3) 당기 중 주식회사 더치트의 지분을 전액 처분하였으며, 184,906천원의 매도가능증권처분이익을 사업수익 중 금융수익으로 인식하였습니다.

5. 장기대여금

당기말과 전기말 현재 장기대여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기말	전기말
(주)프라미숍(*1)	55,000	55,000
대손충당금	(27,500)	(27,500)
차감 계	27,500	27,500

(*1) 주식회사 프라미숍과 맺은 장기금전대차 계약은 상환면제가능대출(Forgivable Loan) 형태로, 프라미숍이 미리 합의된 사회적 성과(Social Impact)를 달성하면 상환을 면제해 주는 방식의 계약입니다. 이러한 계약은 수혜기업의 사회적 성과 달성을 지원하는 방법으로서 사회적 금융 투자의 한 종류입니다. 향후 상환면제가 확정되는 부분에 대해서 사업비용으로 처리 될 예정입니다.

6. 유형자산

(1) 당기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	기 초	처 분	감가상각비	기 말
시설장치	4,958,545	(22,058)	(627,776)	4,308,711
비품	280,250	(963)	(94,688)	184,599
합 계	5,238,795	(23,021)	(722,464)	4,493,310

(2) 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	기 말
시설장치	5,605,617	-	(7,075)	(639,997)	4,958,545
비품	395,708	3,734	(8,656)	(110,536)	280,250
합 계	6,001,325	3,734	(15,731)	(750,533)	5,238,795

7. 무형자산

(1) 당기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	기 초	취 득	무형자산상각비	기 말
상표권	7,041	7,957	(4,063)	10,935
기타무형자산	240,945	-	(70,672)	170,273
합 계	247,986	7,957	(74,735)	181,208

(2) 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	기 초	취 득	무형자산상각비	기 말
상표권	11,476	-	(4,435)	7,041
기타무형자산	213,437	91,580	(64,072)	240,945
합 계	224,913	91,580	(68,507)	247,986

8. 예수보증금

당기말과 전기말 현재 예수보증금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기말	전기말
유동예수보증금	270,420	404,890
비유동예수보증금	302,660	401,020
합 계	573,080	805,910

법인은 헤이그라운드(코워킹커뮤니티) 사업을 멤버십 형태로 운영하고 있으며, 멤버십 가입 시 납입하는 보증금을 예수보증금으로 계상하고 있습니다.

9. 차입금

(1) 당기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	차입처	만기	연이자율	당기말	전기말	상환방법
차입금	KEB하나은행(*1)	2023-05-14	5.41%	2,853,000	3,297,000	분할상환
	주식회사 베네핏솔루션대부	2024-10-30	3.00%	354,905	540,445	분할상환
	소계			3,207,905	3,837,445	
	차감 : 유동성대체			(3,044,182)	(3,482,539)	
	차감 계			163,723	354,906	

(*1) 해당 차입금의 만기는 1년 단위로 연장될 예정입니다.

(2) 당기말 현재 차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	차입금
2023년	3,044,182
2024년	163,723
합 계	3,207,905

10. 현금 등으로 상환하여야 하는 부채

당기말 현재 현금 등으로 상환하여야 하는 부채의 상환예정금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	이자율	당기말	상환예정금액		
			1년 이내	1년 초과 3년 이내	3년 초과
미지급금	-	85,897	85,897	-	-
예수금	-	19,557	19,557	-	-
차입금	KEB하나은행	5.41%	2,853,000	2,853,000	-
	주식회사 베네핏솔루션대부	3.00%	354,905	191,182	163,723
예수보증금	-	573,080	270,420	302,660	-
합 계		3,886,439	3,420,056	466,383	-

11. 기본순자산

당기말 현재 기본순자산의 취득원가와 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	취득원가	공정가치
정기예금(*1)	50,000	50,000

(*1) 법인의 기본순자산은 사용이 제약되어 있습니다.

12. 순자산의 변동

당기와 전기 중 순자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	통합			공익목적사업			기타사업		
	기본순자산	보통순자산 (잉여금)	순자산조정	기본순자산	보통순자산 (잉여금)	순자산조정	기본순자산	보통순자산 (잉여금)	순자산조정
전기초	50,000	3,586,025	-	50,000	3,586,025	-	-	-	-
당기운영손실	-	(362,193)	-	-	(362,193)	-	-	-	-
전기말	50,000	3,223,832	-	50,000	3,223,832	-	-	-	-
당기초	50,000	3,223,832	-	50,000	3,223,832	-	-	-	-
당기운영이익	-	3,686,095	-	-	3,686,095	-	-	-	-
당기말	50,000	6,909,927	-	50,000	6,909,927	-	-	-	-

13. 현물기부

당기 중 현물로 기부받은 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	기초	증가	감소	기말	기부자
소모품비(*1)	-	9,504	(9,504)	-	(주)엠아이인터네셔널

(*1) 당기 중 모두 사용하여 소모품비로 처리하였습니다.

14. 사업비용의 성격별 구분

(1) 당기와 전기 중 공익목적사업과 기타사업 비용의 기능별/성격별 구분은 다음과 같습니다.

가. 당기

(단위 : 천원)

구 분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
공익목적사업	134,000	2,034,859	4,759,951	1,537,960	8,466,770
Ⅰ. 사업수행비용	134,000	1,464,155	4,685,531	1,297,905	7,581,591
Ⅱ. 일반관리비용	-	570,704	74,420	240,055	885,179
Ⅲ. 모금비용	-	-	-	-	-
기타사업	-	-	-	-	-
합 계	134,000	2,034,859	4,759,951	1,537,960	8,466,770

나. 전기

(단위 : 천원)

구 분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
공익목적사업	-	1,936,476	4,646,767	1,277,446	7,860,689
Ⅰ. 사업수행비용	-	1,394,004	4,552,809	1,109,825	7,056,638
Ⅱ. 일반관리비용	-	542,472	93,958	167,621	804,051
Ⅲ. 모금비용	-	-	-	-	-
기타사업	-	-	-	-	-
합 계	-	1,936,476	4,646,767	1,277,446	7,860,689

(2) 당기와 전기 중 사업수행비용의 각 영역별 금액은 다음과 같습니다

가. 당기

(단위 : 천원)

구 분 (*1)		분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
1. 임팩트 클러스터	헤이그라운드 (*2)	-	402,563	4,055,101	257,566	4,715,230
	헤이그라운드 브릭스 (*3)	-	6,368	373,321	3,273	382,962
	헤이리더스 (*4)	-	87,799	-	27,311	115,110
	클러스터 사업 총괄	-	265,294	-	33,265	298,559
	소계	-	762,024	4,428,422	321,415	5,511,861
2. 임팩트 캠퍼스	시그니처 프로그램 (*5)	-	121,363	234	109,812	231,409
	역량향상 프로그램 (*6)	-	113,076	-	274,637	387,713
	커뮤니티 프로그램 (*7)	-	35,863	-	94,017	129,880
	캠퍼스 사업총괄	-	256,914	-	119,656	376,570
	소계	-	527,216	234	598,122	1,125,572
3. 임팩트 펀드	임팩트필란트로피 제1호 기금(*8)	-	39,053	-	3,941	42,994
	지정기탁사업(*9)	134,000	-	-	123,150	257,150
	펀드 사업 총괄	-	122,818	-	14,429	137,247
	소계	134,000	161,871	-	141,520	437,391
4. 기타목적사업	모두의숲 어린이집(*10)	-	13,044	256,875	236,848	506,767
합 계		134,000	1,464,155	4,685,531	1,297,905	7,581,591

(*1) 법인은 당기 중 법인의 사업영역 구분을 상기와 같이 조정/재편 하였습니다.

(*2) 임팩트 지향 조직이 적정한 가격에 쾌적한 업무환경, 양질의 성장 지원 서비스, 활발한 네트워킹 기회를 누릴 수 있도록 돕는 커뮤니티 오피스입니다. 전기의 디웰하우스 구분이 포함되어 있습니다.

(*3) 임팩트 생태계를 위한 대관 공간사업으로 2023년부터 본 사업을 시작할 예정입니다. 전기의 PIER X 구분이 포함되어 있습니다.

(*4) 소셜벤처, 사회적기업, 비영리 조직 등 임팩트 지향 조직 대표의 리더십 성장을 지원하는 사업입니다.

(*5) 임팩트캠퍼스의 미션과 핵심 가치를 담은 대표 프로그램입니다. 프로젝트 기반 학습 프로그램 '임팩트 베이스캠프', 커리어 큐레이션 및 온보딩 프로그램 '임팩트커리어 Y', '루키업'이 포함됩니다.

(*6) 커리어 시작을 준비하는 청년들의 디지털 스킬, 소프트 스킬 등의 향상을 돕는 실무 역량 향상 프로그램입니다.

(*7) 시그니처 및 역량향상 프로그램 수요자를 대상으로 커리어 준비를 돕는 서비스와 네트워크 형성을 돕는 커뮤니티 이벤트 등을 제공합니다.

(*8) 비영리 조직이 지속적으로 사회/환경 문제를 해결할 수 있는 사업적/조직적 기반과 역량을 가질 수 있도록 돕는 것을 목적으로 조성된 기금입니다.

(*9) 기부자의 자선 목표를 달성할 수 있는 개인 및 기관을 연결하여 자선 활동의 다양화를 촉진하는 사업입니다.

(*10) 임팩트 지향 조직을 위한 공동직장 어린이집 사업입니다.

나. 전기

(단위 : 천원)

구 분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합 계
헤이그라운드	-	698,983	3,953,810	244,038	4,896,831
디월하우스	-	120,899	50,936	24,986	196,821
임팩트커리어Y	-	65,747	144	81,948	147,839
임팩트베이스캠프	-	67,343	-	89,196	156,539
임팩트커리어W	-	48,284	61	101,378	149,723
임팩트캠퍼스	-	192,110	-	355,088	547,198
PIER X	-	7,491	270,084	7,719	285,294
체인지메이커 확산	-	-	22,942	116	23,058
기타목적사업	-	193,147	254,832	205,356	653,335
합 계	-	1,394,004	4,552,809	1,109,825	7,056,638

15. 일반관리비 내역

당기와 전기 중 일반관리비 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
인건비	460,711	437,870
퇴직급여	38,346	32,880
복리후생비	71,647	71,722
감가상각비	11,241	16,852
임차료	31,200	25,987
지급수수료	53,665	39,672
홍보비	116,812	67,897
회의비	11,758	8,275
기타운영비	89,799	102,896
합 계	885,179	804,051

16. 주요 거래처에 대한 정보

당기와 전기 중 단일 거래처로부터 발생한 거래규모가 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상인 주요 거래처는 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 천원)

거래처	계정과목	금 액	거래내용
현대해상화재보험주)	기부금수입	1,500,000	기부자 현금기부
정*윤	기부금수입	1,500,000	기부자 현금기부
김*석	기부금수입	1,317,229	기부자 현금기부
정*선	기부금수입	1,256,000	기부자 현금기부
NH농협은행	사업수행비용	1,620,472	임차료 등 시설비용
주식회사 국민은행	사업수행비용	1,640,851	임차료 등 시설비용
트러스트자산운용(주)	매도가능증권	1,256,000	매도가능증권 양수

(2) 전기

(단위 : 천원)

거래처	계정과목	금 액	거래내용
현대해상화재보험주)	기부금수입	1,500,000	기부자 현금기부
정*윤	기부금수입	1,500,000	기부자 현금기부
NH농협은행	사업수행비용	1,528,318	임차료 등 시설비용
주식회사 국민은행	사업수행비용	1,598,872	임차료 등 시설비용

17. 우발부채 및 약정사항

(1) 당기말 현재 법인의 거래처별 약정사항은 다음과 같습니다.

법인은 당기말 현재 금융기관 등과 일반자금대출약정 등을 체결하고 있으며, 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

거래은행	약정종류	약정한도액	실행금액
KEB하나은행	공공시설일반자금대출	3,112,000	2,853,000
주식회사 베네피트솔루션대부	일반자금대출	750,000	354,905

(2) 당기말 현재 법인이 지급보증 및 담보제공 받은 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

내용	보증내용	피보증인	보증인	보증금액
차입금	자금보충약정	KEB하나은행(*1)	정*선	3,112,000
차입금	한정근보증	주식회사 베네피트솔루션대부	당사의 임원	750,000
임대보증금	이행(지급)보증	주식회사 국민은행	서울보증보험(주)	840,000
CMS이용 계약	손해배상금(지급)보증	금융결제원	서울보증보험(주)	10,000
직장어린이집 설치비 지원	반환(지급)보증	근로복지공단	서울보증보험(주)	1,282,182
서비스 이용계약	이행(지급)보증	(주)케이지이니스	서울보증보험(주)	2,000

(*1) 해당 차입금의 원리금 상환을 위한 금전채권신탁이 생성되어 있습니다. 해당 금전채권신탁은 사용제한신탁이며, 당기 말 현재 잔액은 없습니다.

18. 보험가입사항

법인은 임차운영중인 헤이그라운드(코워킹커뮤니티) 건물, 시설장치 등을 대상으로 부보금액 17,708백만원의 재물보장보험, 300백만원 상당의 배상보장보험을 현대해상화재보험(주)에 가입하고 있습니다.